

2e bestuursrapportage 2026

Gemeente Gouda

1 Inhoudsopgave

2 Inleiding 4

3 Leeswijzer 5

4 Ontwikkeling begrotingsperspectief 6

5 Rapportage per programma 8

5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs 8
5.2 Programma 2 - Energie en klimaat 11
5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving 13
5.4 Programma 4 - Sociaal domein 17
5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie 21
5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid 23
5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie 25
5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen 28

6 Ontwikkeling reserves en voorzieningen 31

7 Concerninvesteringsplan (CIP) 34

2 Inleiding

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2026. De bestuursrapportage is een onderdeel van de PenC-cyclus van de gemeente Gouda. Door middel van de bestuursrapportage informeert het college de gemeenteraad over de realisatie van de begroting. De focus ligt daarbij op de financiële afwijkingen in het lopende begrotingsjaar 2026 waarvoor een bijstelling van de begroting gewenst of noodzakelijk is. Op grond van het budgetrecht van de raad worden de wijzigingen als onderdeel van deze bestuursrapportage aan de raad voorgelegd ter vaststelling. Eventuele financiële gevolgen voor 2027 en verder komen aan de orde in de Programmabegroting 2027-2030.

Naast de wijzigingen van de begroting 2026 worden enkele aanpassingen van het concerninvesteringsplan aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

3 Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit 3 onderdelen.

1. Rapportage per programma van de financiële afwijkingen
Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldowijzigingen genoemd. De neutraliteit kan zich voordoen omdat een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma of omdat zowel lasten als baten binnen een programma voor hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als een voorgenomen last/uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan een reserve.

Conform de Financiële verordening van de gemeente worden in elk programma wijzigingen met een financieel effect op de baten of de lasten van kleiner dan € 50.000 vermeld onder "Overige mutaties".

2. Overzichten van de ontwikkeling van de reserves en de voorzieningen
Per reserve en per voorziening wordt de verwachte ontwikkeling gedurende het begrotingsjaar weergegeven vanaf de zogenoemde primitieve begroting. Daarbij zijn de totaalbedragen van de toevoegingen en van de onttrekkingen zichtbaar op grond van raadsbesluiten tot aan de bestuursrapportage. Ook van de effecten van de wijzigingen in de bestuursrapportage worden de totaalbedragen van de toevoegingen en onttrekkingen weergegeven. Ten slotte is het verwachte saldo per 31 december vermeld.

3. Rapportage over de bijstelling van het concerninvesteringsplan (CIP)
Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen moet het concerninvesteringsplan worden geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe investeringsbudgetten en aanpassingen hierop.

4 Ontwikkeling begrotingsperspectief

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Programma 1 lasten	28.827	99	28.926	-3	-36	28.887
Programma 2 lasten	36.007	9.567	45.574	93	-2.497	43.171
Programma 3 lasten	73.920	-1.684	72.237	-5.301	2.296	69.232
Programma 4 lasten	189.439	24.497	213.936	982	4.788	219.705
Programma 5 lasten	25.455	1.003	26.458	1.195	-414	27.238
Programma 6 lasten	12.574	1.375	13.949	82	87	14.118
Programma 7 lasten	46.319	490	46.810	731	1.953	49.493
Programma 8 lasten	3.414	138	3.552	-523	-437	2.591
Totaal lasten	**415.955**	**35.485**	**451.440**	**-2.744**	**5.739**	**454.435**
Programma 1 baten	-9.212	-256	-9.469	114	-555	-9.910
Programma 2 baten	-37.002	-9.769	-46.771	-198	2	-46.967
Programma 3 baten	-32.397	3.116	-29.282	3.243	623	-25.416
Programma 4 baten	-53.958	-20.521	-74.479	-281	-1.844	-76.604
Programma 5 baten	-3.287	-71	-3.357	-1.225	0	-4.582
Programma 6 baten	-157	-1.103	-1.260	-20	61	-1.218
Programma 7 baten	-7.449	41	-7.407	-952	-11	-8.370
Programma 8 baten	-269.347	-4.779	-274.126	-35	-1.868	-276.029
Totaal baten	**-412.809**	**-33.341**	**-446.150**	**647**	**-3.592**	**-449.096**
Saldo baten en lasten	**3.146**	**2.144**	**5.290**	**-2.098**	**2.147**	**5.340**
Mutaties reserves						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P03	0	1.556	1.556	-507	0	1.050
Toevoegingen P04	0	725	725	0	0	725
Toevoegingen P05	1.705	0	1.705	0	0	1.705
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	545	0	545	0	-80	465
Toevoegingen P08	5.200	0	5.200	0	0	5.200
Totaal Toevoegingen	**7.450**	**2.281**	**9.731**	**-507**	**-80**	**9.144**
Onttrekkingen P01	-400	-639	-1.039	0	-84	-1.123
Onttrekkingen P02	-200	0	-200	0	0	-200
Onttrekkingen P03	-8.466	-2.718	-11.183	2.901	-85	-8.367
Onttrekkingen P04	-1.661	-1.972	-3.634	0	0	-3.634
Onttrekkingen P05	-3.148	-200	-3.348	0	0	-3.348
Onttrekkingen P06	-44	0	-44	0	0	-44
Onttrekkingen P07	-758	-178	-937	-296	169	-1.064
Onttrekkingen P08	-56	-396	-452	0	-89	-540
Totaal Onttrekkingen	**-14.734**	**-6.103**	**-20.837**	**2.604**	**-89**	**-18.321**
Saldo mutaties reserves	**-7.283**	**-3.822**	**-11.105**	**2.098**	**-169**	**-9.177**
Totaal resultaat	**-4.137**	**-1.678**	**-5.816**	**0**	**1.978**	**-3.837**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Verloop van het perspectief 2026

Het perspectief na de 2e bestuursrapportage 2026 bedraagt € 3.837.000 positief. Voorafgaand aan deze bestuursrapportage was het perspectief € 5.816.000 positief. Het effect van de bestuursrapportage zelf is € 1.978.000 negatief. Zie onderstaand overzicht.

bedragen * € 1.000	2026
Begroting 2026 na 1e bestuursrapportage 2026	**-5.554**
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2026	118
Meicirculaire gemeentefonds 2026	-380
Subtotaal	**-262**
Begroting 2026 (na wijzigingen)	**-5.816**
2e bestuursrapportage 2026:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	1.978
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	**1.978**
Geactualiseerd financieel perspectief 2026	**-3.837**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Samenvatting van de mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

Programma	bedragen * € 1.000	2026
1	Onderwijshuisvesting	724
2	Lokale energiehulp	-110
3	Cofinanciering ontsluiting Gouda-West	1.198
	Dagelijks onderhoud openbare ruimte	875
	Leges omgevingswet	864
	Ruimtelijke plannen (anterieure overeenkomsten)	110
	Project grondgebruik	200
	Exploitatie vastgoed	-110
	Volkshuisvesting - regieversterking	-130
	Omgevingswet - Goverwelle	120
4	BUIG bijstelling	1.612
	Ingeboekte besparingen sociaal domein	2.794
	Regionale arbeidsmarkt 2026-2027	-1.193
	SZW-pilot Nieuwkomers	-160
	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-110
5	Museum Gouda 2026-2027	-300
7	Wachtgeld oud-wethouders	653
	Inhuur Juridische Zaken	458
	Personele inzet BMO	387
	Personele inzet Dienstverlening	349
	Taakstelling uitvoeringskracht RMH	261
	Opleidingsbudget burgerzaken	170
	Taakstelling inhuur directie BVD	110
8	Vrijval stelpost prijscompensatie	-749
	Opbrengsten OZB	-205
	Vrijval stelpost onvoorzien	-151
div	Kapitaallasten o.b.v. jaarrekening 2025	-1.782
	Sisa CDOKE	-2.753
	Parkeren	-856
	Overige afwijkingen < € 100.000 afzonderlijk	-299
Totaal		**1.978**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5 Rapportage per programma

5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	28.827	99	28.926	-3	-36	28.887
Baten	-9.212	-256	-9.469	114	-555	-9.910
Saldo van baten en lasten	**19.615**	**-158**	**19.457**	**112**	**-591**	**18.977**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-400	-639	-1.039	0	-84	-1.123
Saldo mutaties reserves	**-400**	**-639**	**-1.039**	**0**	**-84**	**-1.123**
Resultaat	**19.214**	**-797**	**18.418**	**112**	**-675**	**17.854**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Onderwijs-huisvesting	De jaarlijkse verhoging van de OZB leidt tot een stijging van de gemeentelijke vergoedingen aan onderwijs-instellingen. Hier staan hogere inkomsten elders in de begroting tegenover. In het kader van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs wordt de locatie Kesper College vernieuwbouwd (sober en doelmatig). Tijdens deze werkzaamheden is er tijdelijke huisvesting aan de Kanaalstraat (Goudse Waarden). Dit pand is hiervoor geschikt gemaakt. Deze kosten zijn geen onderdeel het IHP 1 budget. De onderhoudskosten aan de bruikleenlocaties aan de Calslaan en Dutoitstraat vallen hoger uit dan begroot. Er zijn extra kosten gemaakt om deze locaties (brand)veilig te kunnen gebruiken, zoals meterkastkeuringen, het brandveilig maken van openingen en het vernieuwen van noodplannen en noodverlichting. De locatie Willem en Marialaan (voormalig Auris) is geschikt gemaakt voor Casimir als tijdelijke huisvesting tijdens de vernieuwbouw van de Herpstraat. De locatie kende diverse gebreken, waaronder lekkages, rioleringsproblemen en verouderde installaties, die zijn verholpen. Daarnaast is noodzakelijk binnenschilderwerk uitgevoerd en is vloerbedekking in enkele lokalen vervangen. Deze investeringen maken geen onderdeel uit van het investeringsbudget van IHP 1. De huurkosten voor de tijdelijke noodlokalen bij Al Qalam vallen lager uit dan eerder begroot. De kosten voor de noodlokalen in Westergouwe vallen hoger uit dan begroot. Dit is grotendeels het gevolg van een langere huurperiode door vertraagde oplevering van de Stedin-aansluiting. Daarnaast heeft de leverancier een boete opgelegd vanwege molest- en vandalismeschade aan de units. Ondanks aangifte bij de politie blijkt deze schade niet verhaalbaar op derden. De huurbaten van scholen en instellingen worden per schooljaar in rekening gebracht en sluiten daardoor niet altijd 1-op-1 aan op de verantwoording per kalenderjaar. Hierdoor ontstaan fluctuaties in de baten. In dit kalenderjaar vallen de huurbaten iets hoger uit dan begroot.	1.158	-325	832	-108

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025	Het vaststellen van de jaarstukken 2025 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft, evenals andere (technische) wijzigingen, effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-1.199	0	-1.199	24
Exploitatie IKC Westergouwe	Vanaf 1 april 2026 exploiteert SPORT•GOUDA de sportzaal en multifunctionele ontmoetingsruimte in IKC Westergouwe. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de exploitatiekosten en -opbrengsten. Het betreft voor 2026 per saldo een bedrag van € 30.000. De exploitatielasten vanaf 2027 worden meegenomen in de programmabegroting 2027.	237	-208	30	0
Sisa CDOKE Klimaat en Energie	Op basis van de ontvangen beschikking voor de Tijdelijke meerjarige regeling specifieke uitkering voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) kunnen personeelskosten tot 90% worden gedeclareerd. Daardoor kunnen enkele reguliere budgetten worden verlaagd. Het voordeel komt ten gunste van het begrotingssaldo. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1, 2, 3, 5 en 7.	-119	0	-119	0
Laaggeletterdheid landelijke aanpak	Op basis van de meicirculaire 2025 gemeentefonds zijn financiële middelen beschikbaar voor de aanpak van laaggeletterdheid tot en met 2028. Voorgesteld wordt om € 96.000 over te hevelen naar 2027 en 2028 voor een betere fasering van het regiobudget. De middelen zullen als volgt worden besteed: € 44.000 in 2027 en € 52.000 euro in 2028. De meerjarige financiële effecten van deze begrotingswijziging worden meegenomen in de programmabegroting 2027.	-96	0	-96	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Regiodeal - Bodemdaling.	-17	-22	-39	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		-36	-555	-591	-84
Saldo				-675	

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SISA onderwijsachter-standenbeleid (OAB)	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen van deze specifieke uitkering aan te sluiten op de beschikking. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verlaagd. De wijziging heeft betrekking op de programma's 1 en 4.	-204	280	77	0
Sisa Doorstroompunt-functie 2026	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering aan te sluiten op de (nieuwste) beschikking. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	91	-91	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Inzet projectleider - mbo-Rijnland, SiSa volwasseneneducatie, Ondernemers Fonds Gouda (OFG).	110	-75	35	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		-3	114	112	0
Saldo				112	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.917	-211	1.706	0	-207	1.499
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**1.917**	**-211**	**1.706**	**0**	**-207**	**1.499**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	668	-382	287	0	0	287
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-383	383	0	0	0	0
Saldo		**286**	**1**	**287**	**0**	**0**	**287**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	384	1	385	0	0	385
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-197	0	-197	0	0	-197
Saldo		**186**	**1**	**188**	**0**	**0**	**188**
3.4 Economische promotie	Lasten	2.603	126	2.729	35	-17	2.748
3.4 Economische promotie	Baten	-1.041	-93	-1.134	0	-22	-1.156
Saldo		**1.563**	**33**	**1.596**	**35**	**-39**	**1.592**
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	11.152	381	11.532	0	-56	11.477
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-358	-16	-374	0	-325	-699
Saldo		**10.794**	**365**	**11.158**	**0**	**-381**	**10.777**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	12.103	183	12.286	-38	244	12.492
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-7.234	-530	-7.764	114	-208	-7.857
Saldo		**4.869**	**-347**	**4.522**	**77**	**36**	**4.635**
Totaal saldo taakvelden		**19.615**	**-158**	**19.457**	**112**	**-591**	**18.977**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.2 Programma 2 - Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	36.007	9.567	45.574	93	-2.497	43.171
Baten	-37.002	-9.769	-46.771	-198	2	-46.967
Saldo van baten en lasten	**-995**	**-202**	**-1.197**	**-105**	**-2.494**	**-3.796**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-200	0	-200	0	0	-200
Saldo mutaties reserves	**-200**	**0**	**-200**	**0**	**0**	**-200**
Resultaat	**-1.195**	**-202**	**-1.397**	**-105**	**-2.494**	**-3.996**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Sisa CDOKE Klimaat en Energie	Op basis van de ontvangen beschikking voor de Tijdelijke meerjarige regeling specifieke uitkering voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) kunnen personeelskosten tot 90% worden gedeclareerd. Daardoor kunnen enkele reguliere budgetten worden verlaagd. Het voordeel komt ten gunste van het begrotingssaldo. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1, 2, 3, 5 en 7.	-2.260	0	-2.260	0
Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025	Het vaststellen van de jaarstukken 2025 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft, evenals andere (technische) wijzigingen, effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-127	0	-127	0
Lokale energiehulp	Het rijk heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de (ondersteuning van) lokale energiehulp. Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2026 niet worden besteed. Voorgesteld wordt om deze middelen ten gunste van het begrotingssaldo te brengen. Als in 2027 blijkt dat (een deel van) dit bedrag alsnog kan of moet worden ingezet, wordt dit aan de raad voorgelegd via de reguliere PenC-documenten.	-110	0	-110	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Leges Omgevingswet.	0	2	2	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		-2.497	2	-2.494	0
Saldo				-2.494	

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Actualisatie KDE Riolering 2026	Via deze (neutrale) begrotingsmutatie wordt de kostendekkende exploitatie (KDE) Riolering geactualiseerd. Incidenteel lagere kosten (beheer/onderhoud) en hogere opbrengsten (heffingen) zorgen voor een voordeel (€ 325.000) dat grotendeels wordt gebruikt om de dotatie aan de egalisatievoorziening Riolering te verhogen. De investeringen (spaardeel) worden vanwege fasering rioolprojecten voor een bedrag van € 5,9 miljoen verlaagd en in 2027 weer verhoogd.	213	-213	0	0

02 Energie en Klimaat					
Programma Energietransitie - dotatie reserve	Ter dekking van toekomstige en incidentele kosten wordt voorgesteld een bedrag aan de reserve Klimaat, Energie en Duurzame Mobiliteit toe te voegen. Na 2026 is dit bedrag dan beschikbaar ter dekking van deze kosten.	-150	0	-150	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Actualisatie KDE Afval 2026.	31	14	45	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		93	-198	-105	0
Saldo				-105	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
7.2 Riolering	Lasten	18.381	4	18.385	213	0	18.597
7.2 Riolering	Baten	-21.864	0	-21.864	-213	0	-22.076
Saldo		**-3.483**	**4**	**-3.479**	**0**	**0**	**-3.479**
7.3 Afval	Lasten	12.794	-377	12.418	31	-127	12.321
7.3 Afval	Baten	-15.085	34	-15.051	14	0	-15.037
Saldo		**-2.291**	**-343**	**-2.634**	**45**	**-127**	**-2.716**
7.4 Milieubeheer	Lasten	4.831	9.940	14.772	-150	-2.370	12.252
7.4 Milieubeheer	Baten	-53	-9.803	-9.856	0	2	-9.854
Saldo		**4.778**	**137**	**4.915**	**-150**	**-2.367**	**2.398**
Totaal saldo taakvelden		**-995**	**-202**	**-1.197**	**-105**	**-2.494**	**-3.796**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	73.920	-1.684	72.237	-5.301	2.296	69.232
Baten	-32.397	3.116	-29.282	3.243	623	-25.416
Saldo van baten en lasten	**41.523**	**1.432**	**42.955**	**-2.058**	**2.919**	**43.816**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	1.556	1.556	-507	0	1.050
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-8.466	-2.718	-11.183	2.901	-85	-8.367
Saldo mutaties reserves	**-8.466**	**-1.161**	**-9.627**	**2.394**	**-85**	**-7.318**
Resultaat	**33.057**	**271**	**33.328**	**336**	**2.834**	**36.498**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Cofinanciering ontsluiting Gouda-West	In het Raadsmemo van 25 november 2025 (zaak 1596986) is de raad geïnformeerd over de rijkssubsidie Gebiedsopgave Zuidplaspolder en het effect van deze subsidie op de verbetering van de ontsluiting van de westkant van Gouda voor auto en fiets. Voorgesteld wordt om het resterende tekort op de cofinanciering van deze subsidie van circa € 132 miljoen ten laste van het begrotingssaldo te brengen.	1.198	0	1.198	0
Dagelijks onderhoud openbare ruimte	Vanwege areaaluitbreidingen, prijsontwikkelingen en grotere aantallen meldingen vanuit de stad zijn de kosten voor het dagelijks onderhoud van straatwerk, straatreiniging en groen de afgelopen jaren gestegen. In voorgaande jaren konden deze kostenstijgingen nog incidenteel worden opgevangen binnen het totale reguliere beheerbudget openbare ruimte. Dat lukt dit jaar niet. Via deze mutatie wordt aanvullend budget gevraagd ten laste van het begrotingssaldo.	1.080	-205	875	0
Leges Omgevingswet	Op basis van de legesprognose 2026 en de tot en met juli 2026 op te leggen legesaanslagen moet de verwachte opbrengst in het kader van de Omgevingswet worden verlaagd. Het hiermee gemoeide bedrag wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht. Een nauwkeurige raming van de opbrengsten is moeilijk vanwege de onzekerheid over het doorgaan van vooral grote bouwprojecten. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 2, 3 en 6.	0	864	864	0
Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025	Het vaststellen van de jaarstukken 2025 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft, evenals andere (technische) wijzigingen, effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-735	0	-735	-35
Parkeren - exploitatie	Op basis van de prognose van de baten voor betaald parkeren (straat, terrein, naheffingsaanslagen, vergunningen, stationsgarage) en de actualisatie van de uitvoeringskosten parkeren (met name de Uitvoeringsovereenkomst ParkeerService 2026) vindt een actualisatie van de begrotingsposten plaats. Het positieve saldo komt ten gunste van het begrotingssaldo.	262	363	625	0
Ruimtelijke plannen (anterieure overeenkomsten)	Voor ruimtelijke plannen maakt de gemeente kosten die op de projectontwikkelaar verhaald worden. De kosten en opbrengsten zijn geactualiseerd. Er is een saldo van € 110.000 door niet verhaalbare kosten. Voor de kosten van planvorming van de Hotelkavel is met de jaarstukken € 100.000 gereserveerd. Voorgesteld wordt om € 50.000 te onttrekken aan de reserve Spoorzone (niet grex) ter dekking van de kosten in 2026.	584	-423	160	-50
Project grondgebruik	De kosten en opbrengsten van het project grondgebruik worden bijgesteld voor 2026. Het project heeft een langere doorlooptijd naar 2027. De wijzigingen voor 2027 zullen in de begroting 2027 worden verwerkt. Voor het gehele project zijn met name de opbrengsten uit grondverkoop	-32	231	200	0

03 Wonen en Leefomgeving					
	hoger dan verwacht. Dit komt doordat er meer situaties zijn geïnventariseerd dan waarvan aanvankelijk werd uitgegaan. De huurinkomsten zijn lager dan begroot. Het uitgangspunt van het project is verkoop waar mogelijk. Veel bewoners kiezen hier ook voor.				
Exploitatie vastgoed	De exploitatie van het gemeentelijk vastgoed is geactualiseerd. De totale huuropbrengsten op basis van het huidige bestand en de afgesloten huurovereenkomsten zijn hoger dan begroot. Hier staan (deels) ook hogere kosten tegenover. Het positieve verschil komt ten gunste van het begrotingssaldo.	76	-186	-110	0
Volkshuisvesting - Regieversterking	Het rijk heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld in verband met de Wet versterking regie volkshuisvesting. Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2026 niet worden besteed. Voorgesteld wordt om deze middelen ten gunste van het begrotingssaldo te brengen. Als in 2027 blijkt dat (een deel van) dit bedrag alsnog kan of moet worden ingezet, wordt dit aan de raad voorgelegd via de reguliere PenC-documenten.	-130	0	-130	0
Omgevingswet - Goverwelle wijzigingsbesluit	De kosten voor het omzetten van het tijdelijke omgevingsplan naar het definitieve omgevingsplan voor het plandeel Goverwelle worden eenmalig gedekt ten laste van het begrotingssaldo. Deze activiteiten in dit jaar zorgen ervoor dat voldaan wordt aan de wettelijke plicht om tijdig definitieve omgevingsplannen gereed te hebben.	120	0	120	0
Sisa CDOKE Klimaat en Energie	Op basis van de ontvangen beschikking voor de Tijdelijke meerjarige regeling specifieke uitkering voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) kunnen personeelskosten tot 90% worden gedeclareerd. Daardoor kunnen enkele reguliere budgetten worden verlaagd. Het voordeel komt ten gunste van het begrotingssaldo. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1, 2, 3, 5 en 7.	-72	0	-72	0
Verkoop grond trafohuisjes	De gemeente verkoopt grond om de plaatsing van trafohuisjes mogelijk te maken. De opbrengsten en kosten voor 2026 moeten hiervoor in de begroting worden opgenomen. De jaarlijkse onderhoudskosten worden in de begroting 2027 en verder verwerkt.	6	-65	-59	0
Wonen Statushouders HAR+ gelden	Gouda heeft op basis van de HAR+ regeling in 2026 middelen van het rijk ontvangen ten behoeve van de huisvesting van statushouders. Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2026 niet worden besteed. Voorgesteld wordt om deze middelen ten gunste van het begrotingssaldo te brengen. Als in 2027 blijkt dat (een deel van) dit bedrag alsnog kan of moet worden ingezet, wordt dit aan de raad voorgelegd via de reguliere PenC-documenten.	-65	0	-65	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Inkomsten uit staangelden, Personele inzet Dienstverlening.	4	43	47	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		2.296	623	2.919	-85
Saldo				2.834	

Aanvullend:

Door de aanhoudende droge perioden, zoals we die dit jaar in extreme mate zien, ontstaat een financieel risico binnen het beheer van de openbare ruimte. Droogte vergroot de kans op uitval/schade van bomen, heesters en andere beplanting, waardoor de kosten voor water geven, inboet en herplant toenemen. Daarnaast kan de kwaliteit van het openbaar groen afnemen, wat leidt tot extra beheer- en onderhoudsmaatregelen. Voor Gouda is dit risico extra relevant vanwege de aanwezige zettingsgevoelige bodem. Door langdurige droogte kan er sprake zijn van extra zetting van de bodem door compactie en kan er ook sprake zijn van krimpende bodemlagen. Dit kan leiden tot ongelijkmatige bodemdaling, verzakkingen van wegen, trottoirs, fietspaden en groenvoorzieningen.

Het mogelijke financiële risico bestaat daarmee uit zowel hogere structurele beheerkosten als incidentele herstelkosten. Die zijn nu nog niet inzichtelijk en dus ook niet in deze bestuursrapportage opgenomen. Wanneer droge perioden vaker voorkomen of langer aanhouden, kunnen deze kosten verder oplopen en toenemende druk veroorzaken op de beschikbare budgetten voor beheer en onderhoud van de openbare ruimte. De grootste financiële risico's liggen daarbij in extra uitgaven voor beregening, vervanging van uitgevallen beplanting en herstel van schade als gevolg van bodemdaling en verzakkingen.

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Grex Westergouwe	De begrote kosten van de grondexploitatie (grex) Westergouwe in 2026 worden verlaagd omdat de grondverbetering voor deelgebied 5 later wordt gerealiseerd dan verwacht. Aan de opbrengstenkant is een afslag begroot van de berekende mogelijke opbrengsten. Deze afslag is opgenomen om invulling te kunnen geven aan de ambitie om extra sociale woningen te realiseren. In de grex was hiermee vanaf 2027 rekening gehouden maar een deel van de afslag wordt al in 2026 geëffectueerd met per saldo lagere opbrengsten in 2026 tot gevolg. Hiermee is nu reeds zekerheid ontstaan over het aandeel sociale woningen in deelgebied 4. Per saldo zijn er geen wijzigingen in het resultaat van de grex behalve een klein rente-effect dat in de begroting 2027 wordt meegenomen. Zodoende is sprake van alleen een verschuiving tussen de jaren.	-3.460	3.460	0	0
Versnelling woningbouw	De subsidies voor Versnelling woningbouw worden vanwege uitloop van de projecten later uitgekeerd dan gepland. Hierdoor is ook de onttrekking uit de Reserve versnelling woningbouw lager dan aanvankelijk begroot. De doorgeschoven kosten en de bijbehorende onttrekking worden opgenomen in de Programmabegroting 2027.	-1.746	0	-1.746	1.746
Fasering inc herstelacties openbare ruimte	De kasstroom (fasering) voor de uitvoering van incidentele herstelacties openbare ruimte wordt via deze begrotingswijziging geactualiseerd. Ook de dekking vanuit de hiervoor bestemde reserve wordt geactualiseerd. Zodoende is er sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging.	-632	0	-632	632
Voorzieningen Vastgoed	De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast. Omdat een vrijval van de reserve groot onderhoud niet in één keer in de voorzieningen geboekt mag worden, wordt nu jaarlijks het benodigde bedrag aan onttrekking aan de reserve gedaan.	214	0	214	-214
Sisa realisatiestimulans	Voor iedere woning waarvan de start van de bouw in 2025 viel ontvangt Gouda vanuit de specifieke uitkering Realisatiestimulans een bedrag van € 7.000 (op nacalculatie-basis). In afwijking van de meeste specifieke uitkeringen kent deze regeling geen terugbetalingsverplichting. Voorgesteld wordt om dit bedrag (afwikkeling 2025) toe te voegen aan de reserve versnelling woningbouw.	0	-105	-105	105
Volkshuisvesting - Regieversterking	Via de decembercirculaire 2025 Gemeentefonds is een bedrag van € 155.337 ontvangen - Wet Versterking regie volkshuisvesting. Voorgesteld wordt de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar het functionele programma 3.	155	0	155	0
Wonen Statushouders - HAR+ gelden	Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld in verband met wonen statushouders. De ontvangst wordt budgetneutraal in de begroting verwerkt.	90	-90	0	0
Programma Energietransitie - dotatie reserve	Ter dekking van toekomstige en incidentele kosten wordt voorgesteld een bedrag aan de reserve Klimaat, Energie en Duurzame Mobiliteit toe te voegen. Na 2026 is dit bedrag dan beschikbaar ter dekking van deze kosten.	0	0	0	150
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Versnelling woningbouw - Magalhaeslaan, Ontwikkeling Heuvellaan, SPUK Schoon en emissieloos bouwen exploitatie, Leges burgerzaken, Groenfondsprojecten actualisatie.	78	-21	56	-25
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		-5.301	3.243	-2.058	2.394
Saldo				336	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	6.720	1.680	8.400	206	-602	8.004
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-5.203	1	-5.202	0	45	-5.157
Saldo		**1.517**	**1.681**	**3.198**	**206**	**-557**	**2.847**
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	22.588	1.260	23.848	-610	604	23.843
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-259	-1.609	-1.868	-21	-205	-2.094
Saldo		**22.329**	**-349**	**21.980**	**-631**	**399**	**21.748**
2.2 Parkeren	Lasten	1.843	-19	1.824	37	346	2.208
2.2 Parkeren	Baten	-818	0	-818	0	363	-455
Saldo		**1.025**	**-19**	**1.006**	**37**	**709**	**1.753**
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	99	0	99	0	0	99
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**99**	**0**	**99**	**0**	**0**	**99**
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	7.738	-204	7.534	0	308	7.842
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-77	0	-77	0	-65	-142
Saldo		**7.661**	**-204**	**7.457**	**0**	**243**	**7.700**
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	4.794	250	5.044	25	664	5.733
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-243	0	-243	0	-485	-728
Saldo		**4.551**	**250**	**4.801**	**25**	**179**	**5.006**
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	22.238	-4.923	17.316	-3.460	0	13.856
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-22.262	4.946	-17.316	3.460	0	-13.856
Saldo		**-24**	**24**	**0**	**0**	**0**	**0**
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	7.900	272	8.172	-1.500	975	7.647
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-3.535	-223	-3.758	-195	969	-2.984
Saldo		**4.365**	**49**	**4.414**	**-1.695**	**1.944**	**4.663**
Totaal saldo taakvelden		**41.523**	**1.432**	**42.955**	**-2.058**	**2.919**	**43.816**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.4 Programma 4 - Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	189.439	24.497	213.936	982	4.788	219.705
Baten	-53.958	-20.521	-74.479	-281	-1.844	-76.604
Saldo van baten en lasten	**135.481**	**3.976**	**139.457**	**701**	**2.944**	**143.102**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	725	725	0	0	725
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.661	-1.972	-3.634	0	0	-3.634
Saldo mutaties reserves	**-1.661**	**-1.248**	**-2.909**	**0**	**0**	**-2.909**
Resultaat	**133.819**	**2.728**	**136.548**	**701**	**2.944**	**140.193**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
BUIG bijstelling	De begroting voor de BUIG 2026 moet worden bijgesteld; het positieve saldo van baten en lasten valt lager uit dan eerder begroot door hogere instroom en hogere lasten voor loonkostensubsidies. Het verwachte saldo is negatief (een tekort). Het definitief te ontvangen BUIG-budget is nog niet bekend. Het uiteindelijke saldo op de BUIG kan nog afwijken vanwege onzekerheden over de rijksbijdrage en de verdere ontwikkeling van het aantal bijstandsgerechtigden.	3.456	-1.844	1.612	0
Ingeboekte besparingen sociaal domein	De ingezette interventies in het sociaal domein om de ingeboekte besparingen te realiseren hebben minder (snel) financieel effect dan vooraf was berekend (circa € 4,4 miljoen in 2026 en € 4,8 miljoen in 2027). De periode tot aan de 1e bestuursrapportage 2027 wordt gebruikt om te zien welke maatregelen in de loop van 2026 nog een groei in financieel effect laten zien, welke maatregelen een groter financieel effect laten zien, en voor welke maatregelen structureel een minder financieel effect verwacht wordt, en hoe het college hiermee om wil gaan. De inhoudelijke uitkomsten van deze analyse worden toegelicht in de volgende Monitor Toekomstbestendig sociaal domein die de raad gelijktijdig met de jaarrekening 2026 en de 1e bestuursrapportage 2027 ontvangt, en (meerjarig) financieel vertaald in de 1e bestuursrapportage 2027/kadernota 2028.	2.794	0	2.794	0
Budgetoverheveling regionale arbeidsmarkt	De middelen voor de regionale arbeidsmarkt zijn bestemd voor de regio. Een onderbesteding van de middelen voor 2026 wordt voorzien. Dit wordt veroorzaakt door extra toegekende rijksmiddelen in de meicirculaire gemeentefonds. Voorgesteld wordt de middelen over te hevelen naar 2027. De middelen zullen dan worden besteed aan de regionale arbeidsmarkt.	-1.193	0	-1.193	0
SZW-pilot Nieuwkomers	Het rijk heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de "pilot nieuwkomers aan het werk". Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2026 niet worden besteed. Voorgesteld wordt om deze middelen ten gunste van het begrotingssaldo te brengen. Als in 2027 blijkt dat (een deel van) dit bedrag alsnog kan of moet worden ingezet, wordt dit aan de raad voorgelegd via de reguliere PenC-documenten.	-160	0	-160	0
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	De kosten voor kwijtschelding afvalstoffenheffing ontwikkelen zich anders dan begroot. Dit komt vooral door de verlaging van het tarief van de afvalstoffenheffing in 2026. Per saldo is sprake van € 110.000 aan minder kosten. Dit bedrag kan ten gunste van het begrotingssaldo worden gebracht.	-110	0	-110	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025.	0	0	0	0
04 Sociaal Domein - Totaal		4.788	-1.844	2.944	0

04 Sociaal Domein					
Saldo				2.944	

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
UWV-inkomsten - personele inzet	Voor de aanvullende personele inzet vanwege ziekte-, zwangerschaps- en ouderschapsverlof is dekking aanwezig door de bijstelling van de raming van de incidentele inkomsten van het UWV. Voorgesteld wordt om de hiervoor noodzakelijke budgetneutrale begrotingswijziging vast te stellen. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7.	326	0	326	0
Nieuwkomers aan het werk - SZW-pilot	Gouda heeft (via de decembercirculaire 2025 Gemeentefonds) een subsidie ontvangen voor de pilot "Nieuwkomers aan het werk" om de begeleiding verder te verbeteren. Voorgesteld wordt om de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar het functionele programma 4.	200	0	200	0
Compensatie-regeling Beschermd Wonen GR JW	Jaarlijks wordt vanuit de GR JW geld ontvangen ter compensatie voor de uitgaven voor beschermd wonen. De prognose is dat in 2026 de compensatie lager uitvalt dan begroot omdat de samenstelling van de compensatieregeling is gewijzigd. Dit wordt opgevangen binnen de budgetten van programma 4 en programma 7. Zodoende is sprake van een budgetneutrale wijziging.	-145	165	20	0
Subsidie ESF Sociale Innovatie	Gouda ontvangt een subsidie van de Europese Unie ten behoeve van regionale projecten die statushouders, nieuwkomers en Oekraïense ontheemden en arbeidsmigranten helpen bij het vinden van werk en het meedoen in de samenleving. De baten en lasten van programma 4 dienen daartoe met dezelfde bedragen te worden verhoogd. Zodoende is sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging.	148	-148	0	0
Aansluiting Centrumtaken BW MO VO	Een budgetneutrale wijziging van de begroting is nodig om aansluiting te realiseren tussen de bedragen die op basis van de meicirculaire 2026 gemeentefonds beschikbaar zijn voor de centrumtaken in het sociaal domein en de uitvoering van deze taken door de GRJW. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7. De meerjarige financiële effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2027.	137	0	137	0
Sisa hulp gedupeerden toeslagenaffaire	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	125	-125	0	0
SISA onderwijsachter-standenbeleid (OAB)	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen van deze specifieke uitkering aan te sluiten op de beschikking. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verlaagd. De wijziging heeft betrekking op de programma's 1 en 4.	-77	0	-77	0
Verschuivingen programma 4	De prognose van programma 4 is geactualiseerd. Diverse budgetten binnen programma 4 worden bijgesteld. Op deze manier kan sociaal domein breed beter gestuurd worden op budgetten. Er is op basis van de actualisatie een structureel tekort op het budget jeugdzorg. Hiervoor is dekking aanwezig door bijstelling van de middelen in programma 4. Per saldo worden de baten en lasten met dezelfde bedragen verhoogd. Zodoende is er sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging. De meerjarige effecten van deze wijziging worden verwerkt in de programmabegroting 2027.	75	-75	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Taakmutatie Integrale suïcidepreventie, Facturatie Jongerenperspectieffonds JPF, Facturatie GR JW, Sisa's IZA en IZA transformatie-middelen, Inzet projectleider schuldhulpverlening, Inhuur medior PW MBL-WNF, Antidiscriminatie voorzieningen.	192	-98	94	0
04 Sociaal Domein - Totaal		982	-281	701	0
Saldo				701	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	14.034	6.648	20.683	-55	-160	20.468
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-827	-7.325	-8.152	-23	0	-8.175
Saldo		**13.207**	**-676**	**12.531**	**-78**	**-160**	**12.293**
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Lasten	0	2.378	2.378	202	0	2.580
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**0**	**2.378**	**2.378**	**202**	**0**	**2.580**
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	Lasten	7.555	2	7.557	0	0	7.557
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**7.555**	**2**	**7.557**	**0**	**0**	**7.557**
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	45.094	2.835	47.929	-114	3.346	51.161
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-34.548	-2.675	-37.222	-143	-1.844	-39.209
Saldo		**10.546**	**161**	**10.707**	**-257**	**1.502**	**11.953**
6.4 Begeleide participatie	Lasten	10.218	0	10.218	0	0	10.218
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**10.218**	**0**	**10.218**	**0**	**0**	**10.218**
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	9.984	2.276	12.260	-42	-1.193	11.025
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	-966	-966	-200	0	-1.165
Saldo		**9.984**	**1.310**	**11.294**	**-242**	**-1.193**	**9.860**
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	1.765	865	2.630	-171	-1	2.458
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	-524	0	-524	-115	0	-639
Saldo		**1.240**	**865**	**2.105**	**-286**	**-1**	**1.819**
6.711 Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	8.046	-1.312	6.734	0	119	6.853
6.711 Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**8.046**	**-1.312**	**6.734**	**0**	**119**	**6.853**
6.712 Begeleiding (WMO)	Lasten	7.153	2.972	10.125	53	801	10.979
6.712 Begeleiding (WMO)	Baten	0	-1.626	-1.626	255	0	-1.371
Saldo		**7.153**	**1.346**	**8.499**	**308**	**801**	**9.608**
6.713 Dagbesteding (WMO)	Lasten	2.268	224	2.492	-26	0	2.466
6.713 Dagbesteding (WMO)	Baten	0	-600	-600	0	0	-600
Saldo		**2.268**	**-376**	**1.892**	**-26**	**0**	**1.866**
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	2.558	808	3.366	34	-85	3.315
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**2.558**	**808**	**3.366**	**34**	**-85**	**3.315**
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	2.703	-794	1.909	0	-74	1.835
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**2.703**	**-794**	**1.909**	**0**	**-74**	**1.835**
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	17.942	-608	17.334	810	2.071	20.214
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**17.942**	**-608**	**17.334**	**810**	**2.071**	**20.214**
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Lasten	1.102	-278	824	150	0	974
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**1.102**	**-278**	**824**	**150**	**0**	**974**
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	1.524	187	1.711	100	0	1.811
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**1.524**	**187**	**1.711**	**100**	**0**	**1.811**
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Lasten	5.402	819	6.221	0	-37	6.184
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**5.402**	**819**	**6.221**	**0**	**-37**	**6.184**
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Lasten	124	-124	0	0	0	0

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**124**	**-124**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.791 PGB WMO	Lasten	1.325	-200	1.125	-276	0	849
6.791 PGB WMO	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**1.325**	**-200**	**1.125**	**-276**	**0**	**849**
6.792 PGB Jeugd	Lasten	1.037	-337	700	100	0	800
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**1.037**	**-337**	**700**	**100**	**0**	**800**
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Lasten	27.508	2.288	29.796	-100	0	29.695
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Baten	-8.390	-1.190	-9.580	-30	0	-9.610
Saldo		**19.118**	**1.097**	**20.215**	**-130**	**0**	**20.085**
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	5.007	90	5.097	268	0	5.365
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Baten	0	-36	-36	0	0	-36
Saldo		**5.007**	**54**	**5.061**	**268**	**0**	**5.329**
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	2.864	-422	2.442	100	0	2.542
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**2.864**	**-422**	**2.442**	**100**	**0**	**2.542**
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	662	-71	592	0	0	592
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**662**	**-71**	**592**	**0**	**0**	**592**
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	195	1	196	0	0	196
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**195**	**1**	**196**	**0**	**0**	**196**
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	206	1	207	0	0	207
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**206**	**1**	**207**	**0**	**0**	**207**
7.1 Volksgezondheid	Lasten	13.081	6.247	19.328	-51	0	19.277
7.1 Volksgezondheid	Baten	-9.669	-6.104	-15.772	-26	0	-15.798
Saldo		**3.412**	**143**	**3.556**	**-77**	**0**	**3.479**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	83	0	83	0	0	83
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**83**	**0**	**83**	**0**	**0**	**83**
Totaal saldo taakvelden		**135.481**	**3.976**	**139.457**	**701**	**2.944**	**143.102**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	25.455	1.003	26.458	1.195	-414	27.238
Baten	-3.287	-71	-3.357	-1.225	0	-4.582
Saldo van baten en lasten	**22.168**	**932**	**23.101**	**-30**	**-414**	**22.656**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.705	0	1.705	0	0	1.705
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-3.148	-200	-3.348	0	0	-3.348
Saldo mutaties reserves	**-1.443**	**-200**	**-1.643**	**0**	**0**	**-1.643**
Resultaat	**20.725**	**732**	**21.458**	**-30**	**-414**	**21.013**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Museum Gouda - exploitatiebudget 2026-2027	In het raadsvoorstel Museum was voor 2026 een exploitatiebudget voor sanering asbest opgenomen. Dit budget voor de asbestsanering maakt integraal deel uit van de totale renovatie en verduurzaming van Museum Gouda. De werkzaamheden worden in samenhang met het totale project aanbesteed en uitgevoerd. Om die reden wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2027.	-300	0	-300	0
Instandhoudings-regeling monumenten	Voorgesteld wordt om de verwachte onderbesteding 2026 op de instandhoudingsregeling monumenten vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-65	0	-65	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Sisa CDOKE Klimaat en Energie, Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025.	-49	0	-49	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		-414	0	-414	0
Saldo				-414	

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Sisa Stimulering Sport	Op basis van uitgaven van/aan Sport.Gouda en de investeringen in buitensport worden de bedragen voor deze specifieke uitkering (SPUK) 2026 geraamd. De bruto budgetten van buitensport worden verhoogd met de kostenverhogende btw, die vervolgens gedekt worden door de SPUK.	1.036	-1.036	0	0
Vergoeding inkomstenderving herstel zwembad	In de vaststellingsovereenkomst tussen gemeente en BAM is overeengekomen dat er een vergoeding voor inkomstenderving van het zwembad door de werkzaamheden zal plaatsvinden. Dit bedrag wordt overgemaakt aan de gemeente, waarna Sportpunt Gouda ditzelfde bedrag bij de gemeente in rekening brengt. Hierover is de raad bij memo in februari 2026 geïnformeerd.	189	-189	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Ontwikkeling Heuvellaan.	-30	0	-30	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		1.195	-1.225	-30	0
Saldo				-30	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	759	1	760	0	0	760
2.3 Recreatieve havens	Baten	-137	0	-137	0	0	-137
Saldo		**622**	**1**	**623**	**0**	**0**	**623**
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	8.768	53	8.821	1.036	0	9.857
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-402	-25	-428	-1.036	0	-1.463
Saldo		**8.366**	**27**	**8.394**	**0**	**0**	**8.394**
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.978	-49	2.929	189	-3	3.114
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.748	26	-2.722	-189	0	-2.911
Saldo		**230**	**-23**	**207**	**0**	**-3**	**203**
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	4.865	425	5.290	-30	0	5.260
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	-28	-28	0	0	-28
Saldo		**4.865**	**397**	**5.261**	**-30**	**0**	**5.231**
5.4 Musea	Lasten	4.533	312	4.844	0	-300	4.544
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**4.533**	**312**	**4.844**	**0**	**-300**	**4.544**
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	843	65	908	0	-111	797
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**843**	**65**	**908**	**0**	**-111**	**797**
5.6 Media	Lasten	2.710	195	2.905	0	0	2.905
5.6 Media	Baten	0	-42	-42	0	0	-42
Saldo		**2.710**	**153**	**2.863**	**0**	**0**	**2.863**
Totaal saldo taakvelden		**22.168**	**932**	**23.101**	**-30**	**-414**	**22.656**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	12.574	1.375	13.949	82	87	14.118
Baten	-157	-1.103	-1.260	-20	61	-1.218
Saldo van baten en lasten	**12.417**	**272**	**12.689**	**62**	**148**	**12.899**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-44	0	-44	0	0	-44
Saldo mutaties reserves	**-44**	**0**	**-44**	**0**	**0**	**-44**
Resultaat	**12.373**	**272**	**12.645**	**62**	**148**	**12.855**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Parkeren - exploitatie	Op basis van de prognose van de baten voor betaald parkeren (straat, terrein, naheffingsaanslagen, vergunningen, stationsgarage) en de actualisatie van de uitvoeringskosten parkeren (met name de Uitvoeringsovereenkomst ParkeerService 2026) vindt een actualisatie van de begrotingsposten plaats. Het positieve saldo komt ten gunste van het begrotingssaldo.	217	0	217	0
Taakstelling inhuur directie BVD	Voorgesteld wordt om, voor zowel 2026 als meerjarig, de invulling van de taakstelling inhuur voor de directie Bestuur, Veiligheid en Dienstverlening in de begroting te verwerken.	-83	0	-83	0
Leges Omgevingswet	Op basis van de legesprognose 2026 en de tot en met juli 2026 op te leggen legesaanslagen moet de verwachte opbrengst in het kader van de Omgevingswet worden verlaagd. Het hiermee gemoeide bedrag wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht. Een nauwkeurige raming van de opbrengsten is moeilijk vanwege de onzekerheid over het doorgaan van vooral grote bouwprojecten. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 2, 3 en 6.	0	61	61	0
VRHM - teruggaven m.b.t. 2025	Voorgesteld wordt om de in 2026 door Gouda ontvangen teruggaven van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) met betrekking tot de algemene reserve 2025 en het resultaat 2025 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-50	0	-50	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025.	4	0	4	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		87	61	148	0
Saldo				148	

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
IPTA-middelen	Gouda ontvangt via het gemeentefonds (voor 2026 en 2027) een decentralisatie uitkering "Versterken lokale aanpak High Impact Crime (HIC). Vanwege voortzetting van de werkzaamheden uit voorbije jaren en de gewijzigde inkomstenstroom wordt voorgesteld om de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar programma 6.	114	0	114	0

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Actualisatie KDE Afval 2026, Dwangsommen, Dierenwelzijn.	-32	-20	-52	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		82	-20	62	0
Saldo				62	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	6.768	-188	6.580	0	-50	6.530
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-61	0	-61	0	61	0
Saldo		**6.707**	**-188**	**6.519**	**0**	**11**	**6.530**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.806	1.563	7.368	82	137	7.588
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-95	-1.103	-1.198	-20	0	-1.218
Saldo		**5.710**	**460**	**6.170**	**62**	**137**	**6.369**
Totaal saldo taakvelden		**12.417**	**272**	**12.689**	**62**	**148**	**12.899**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	46.319	490	46.810	731	1.953	49.493
Baten	-7.449	41	-7.407	-952	-11	-8.370
Saldo van baten en lasten	**38.871**	**532**	**39.403**	**-222**	**1.942**	**41.123**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	545	0	545	0	-80	465
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-758	-178	-937	-296	169	-1.064
Saldo mutaties reserves	**-213**	**-178**	**-391**	**-296**	**89**	**-599**
Resultaat	**38.658**	**354**	**39.011**	**-518**	**2.030**	**40.524**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Wachtgeld oud-wethouders	Voor het vorige college zijn er kosten voor wachtgeld. Het totaal van alle verwachte kosten voor de komende jaren moet gestort worden in een voorziening. Rekening houdend met een voorzichtig scenario dient er een aanvullende storting gedaan te worden. De meerjarige financiële gevolgen zijn opgenomen in de programmabegroting 2027.	653	0	653	0
Inhuur Juridische Zaken	Bij de Centraal Juridisch Afdeling is sprake van een overschrijding omdat er moest worden ingehuurd. Enerzijds vanwege langdurige afwezigheid van enkele medewerkers wegens ziekte, (langdurig) ouderschapsverlof en een toename van het aantal en de complexiteit van de bezwaren binnen het sociaal domein. Anderzijds om een inhaalslag te maken ten aanzien van het opstellen van Data Protection Impact Assessments (DPIA's). Het uitvoeren van DPIA's is een wettelijke verplichting en draagt bij aan de betere bescherming van persoonsgegevens.	458	0	458	0
Personele inzet BMO	De afdeling BMO is in de afgelopen jaren op verschillende manieren (samenstelling en werkzaamheden) gegroeid. De diversiteit van de bijbehorende dekkingsbronnen nam eveneens toe. De groei en dekking sluiten op dit moment niet op elkaar aan.	387	0	387	0
Personele inzet Dienstverlening	Het inwoneraantal van Gouda is de afgelopen jaren hard gestegen. Dat betekent direct meer werk voor de afdeling Dienstverlening en de begroting is daar onvoldoende op aangepast. Daarnaast wordt door een combinatie van omstandigheden binnen het personeelsbudget voor 2026 een overschrijding verwacht. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door de noodzakelijke vervanging van langdurig arbeidsongeschikte medewerkers, de tijdelijke extra personele inzet als gevolg van de piekdrukte rond reisdocumenten en de kosten die samenhangen met het overgangsjaar waarin de afdeling Dienstverlening verder wordt versterkt en toekomstbestendig wordt ingericht. Om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners te kunnen waarborgen wordt aanvullend budget voor 2026 gevraagd.	349	0	349	0
Taakstelling uitvoeringskracht RMH	De openstaande taakstelling Intensivering uitvoeringskracht Regio Midden Holland (oorsprong: Herfstakkoord Begroting 2025) wordt afgeboekt ten laste van het begrotingsperspectief 2026.	261	0	261	0
Sisa CDOKE Klimaat en Energie	Op basis van de ontvangen beschikking voor de Tijdelijke meerjarige regeling specifieke uitkering voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) kunnen personeelskosten tot 90% worden gedeclareerd. Daardoor kunnen enkele reguliere budgetten worden verlaagd. Het voordeel komt ten gunste van het begrotingssaldo. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1, 2, 3, 5 en 7.	-256	0	-256	0

07 Bestuur en Organisatie					
Opleidingsbudget burgerzaken	De verhoging van het opleidingsbudget hangt samen met de uitvoering van het eerder vastgestelde plan voor de versterking van de afdeling Dienstverlening. In het kader hiervan zijn nieuwe medewerkers aangetrokken die moeten worden opgeleid en ingewerkt. Naast reguliere klassikale opleidingen wordt ingezet op begeleiding en training on the job door externe trainers. Deze investering is noodzakelijk om voldoende gekwalificeerde medewerkers op te leiden, de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen en de afdeling duurzaam te versterken. Om deze reeds ingezette ontwikkeling voort te zetten, wordt aanvullend opleidingsbudget voor 2026 gevraagd.	170	0	170	0
Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025	Het vaststellen van de jaarstukken 2025 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft, evenals andere (technische) wijzigingen, effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-147	0	-147	0
Taakstelling inhuur directie BVD	Voorgesteld wordt om, voor zowel 2026 als meerjarig, de invulling van de taakstelling inhuur voor de directie Bestuur, Veiligheid en Dienstverlening in de begroting te verwerken.	115	-5	110	0
Actualisatie ROO	De uitgaven die ten laste komen van de Reserve OrganisatieOntwikkeling (ROO) vallen in de programma's 7 en 8, afhankelijk van de besluiten van de directie over welke kosten gedekt worden. De totale uitgaven blijven in 2026 gelijk maar de verdeling tussen de programma's zal wijzigen ten opzichte van de eerste aanname in de begroting. Er is een (klein) voordeel omdat een post in het resultaat was meegenomen in plaats van dekking vanuit de reserve. Tevens moet het begrote voordeel op de ROO n.a.v. het herfstakkoord technisch worden gewijzigd. Voorgesteld wordt de onttrekking aan de reserve vanwege de verlaging van het budget ook zo te begroten en het gewenste voordeel op de ROO te verwerken door een lagere storting in de reserve ROO.	-43	0	-43	89
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Dagelijks onderhoud openbare ruimte, Ruimtelijke plannen (anterieure overeenkomsten).	6	-6	0	6
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		1.953	-11	1.942	89
Saldo				2.030	

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Beheerkosten automatisering	Via een (neutrale) begrotingswijziging worden de beheerkosten en de opbrengsten met betrekking tot ICT voor de gemeenschappelijke regeling ICT Gouwe IJssel (GR GIJ) geactualiseerd. De mutatie betreft met name een bijstelling vanwege hogere beheer- en onderhoudskosten (prijsontwikkeling en aanvullende diensten) en een hogere doorbelasting (opbrengsten) m.b.t. de GR GIJ.	650	-650	0	0
Voorzieningen Vastgoed	De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast. Omdat een vrijval van de reserve groot onderhoud niet in één keer in de voorzieningen geboekt mag worden, wordt nu jaarlijks het benodigde bedrag aan onttrekking aan de reserve gedaan.	296	0	296	-296
AGW subsidies	Voor de samenwerking Alphen aan den Rijn, Gouda, Woerden (AGW) worden subsidies budgettair neutraal ontvangen en besteed.	274	-274	0	0
UWV-inkomsten - personele inzet	Voor de aanvullende personele inzet vanwege ziekte-, zwangerschaps- en ouderschapsverlof is dekking aanwezig door de bijstelling van de raming van de incidentele inkomsten van het UWV. Voorgesteld wordt om de hiervoor noodzakelijke budgetneutrale begrotingswijziging vast te stellen. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7.	-326	0	-326	0

07 Bestuur en Organisatie					
Aansluiting Centrumtaken BW MO VO	Een budgetneutrale wijziging van de begroting is nodig om aansluiting te realiseren tussen de bedragen die op basis van de meicirculaire 2026 gemeentefonds beschikbaar zijn voor de centrumtaken in het sociaal domein en de uitvoering van deze taken door de GRJW. De begrotingswijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7. De meerjarige financiële effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2027.	-137	0	-137	0
Leges burgerzaken	De inkomsten uit activiteiten waarvoor leges wordt geheven vallen per saldo hoger uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere opbrengsten uit reisdocumenten, rijbewijzen en huwelijken/partnerschappen. Daartegenover staan lagere inkomsten uit naturalisaties. Vanwege de verplichte afdrachten aan onder meer het rijk en de RDW en uitvoeringskosten nemen ook de samenhangende uitgaven toe. Via deze budgetneutrale begrotingswijziging worden de lasten en de baten met dezelfde bedragen verhoogd.	72	-73	-1	0
Actualisatie DVO GRJW bedrijfsvoerings-taken	Een budgetneutrale wijziging van de begroting is nodig om de financiële gevolgen van de dienstverleningsovereenkomst 2026 met de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GRJW) te verwerken. De lasten en de baten worden daartoe met dezelfde bedragen verlaagd. De dienstverleningsovereenkomst heeft onder andere betrekking op ondersteunende taken voor de GRJW vanuit de bedrijfsvoeringsafdelingen van de gemeente Gouda.	-65	65	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Inzet projectleider schuldhulpverlening, Compensatie-regeling Beschermd Wonen GR JW, Inhuur medior PW MBL-WNF, Dierenwelzijn, Facturatie Jongerenperspectieffonds JPF, Verschuivingen programma 4, Sisa's IZA en IZA transformatie-middelen, Actualisatie overhead investeringen projecten.	-33	-20	-53	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		731	-952	-222	-296
Saldo				-518	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
0.1 Bestuur	Lasten	6.933	584	7.517	274	653	8.444
0.1 Bestuur	Baten	-373	-66	-439	-274	0	-712
Saldo		**6.560**	**518**	**7.079**	**0**	**653**	**7.731**
0.2 Burgerzaken	Lasten	3.878	109	3.987	72	314	4.373
0.2 Burgerzaken	Baten	-2.093	-33	-2.126	-93	0	-2.219
Saldo		**1.785**	**76**	**1.861**	**-21**	**314**	**2.154**
0.4 Overhead	Lasten	35.508	-203	35.305	385	987	36.676
0.4 Overhead	Baten	-4.983	140	-4.842	-585	-11	-5.439
Saldo		**30.525**	**-63**	**30.463**	**-200**	**975**	**31.238**
Totaal saldo taakvelden		**38.871**	**532**	**39.403**	**-222**	**1.942**	**41.123**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Lasten	3.414	138	3.552	-523	-437	2.591
Baten	-269.347	-4.779	-274.126	-35	-1.868	-276.029
Saldo van baten en lasten	**-265.933**	**-4.641**	**-270.574**	**-558**	**-2.305**	**-273.438**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	5.200	0	5.200	0	0	5.200
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-56	-396	-452	0	-89	-540
Saldo mutaties reserves	**5.144**	**-396**	**4.748**	**0**	**-89**	**4.660**
Resultaat	**-260.789**	**-5.037**	**-265.826**	**-558**	**-2.394**	**-268.778**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Parkeren - exploitatie	Op basis van de prognose van de baten voor betaald parkeren (straat, terrein, naheffingsaanslagen, vergunningen, stationsgarage) en de actualisatie van de uitvoeringskosten parkeren (met name de Uitvoeringsovereenkomst ParkeerService 2026) vindt een actualisatie van de begrotingsposten plaats. Het positieve saldo komt ten gunste van het begrotingssaldo.	0	-1.698	-1.698	0
Vrijval stelpost prijscompensatie	Op de stelpost prijscompensatie in de begroting staat nog een bedrag dat na vaststelling van de 2e bestuursrapportage 2026 in principe niet meer via een door de gemeenteraad vast te stellen begrotingswijziging kan worden toegewezen. Daarom is het voorstel om dit bedrag nu vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-749	0	-749	0
Bijstelling kapitaallasten 2026 obv jaarrek 2025	Het vaststellen van de jaarstukken 2025 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft, evenals andere (technische) wijzigingen, effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	436	0	436	0
Opbrengsten Onroerende Zaak Belasting (OZB)	De opbrengsten uit de Onroerende Zaak Belasting (OZB) ontwikkelen zich binnen de verschillende onderdelen (woningen/niet woningen, eigenaren/gebruikers) anders dan verwacht. Dit wordt verklaard door de waardeontwikkeling die anders is dan ten tijde van het berekenen van de tarieven en door areaalontwikkeling. Per saldo is sprake van een positief effect van € 205.000. Dit bedrag komt ten gunste van het begrotingssaldo. De meerjarige financiële gevolgen worden meegenomen in de programmabegroting 2027.	0	-205	-205	0
Vrijval stelpost onvoorzien	Het is nog niet nodig geweest om gebruik te maken van de (wettelijke verplichte) stelpost voor onvoorziene uitgaven. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na deze 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Zodoende is het voorstel om de raming voor onvoorzien vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-151	0	-151	0
Actualisatie ROO	De uitgaven die ten laste komen van de Reserve OrganisatieOntwikkeling (ROO) vallen in de programma's 7 en 8, afhankelijk van de besluiten van de directie over welke kosten gedekt worden. De totale uitgaven blijven in 2026 gelijk maar de verdeling tussen de programma's zal wijzigen ten opzichte van de eerste aanname in de begroting. Er is een (klein) voordeel omdat een post in het resultaat was meegenomen in plaats van dekking vanuit de reserve. Tevens moet het begrote voordeel op de ROO n.a.v. het herfstakkoord technisch worden gewijzigd. Voorgesteld wordt de onttrekking aan de reserve vanwege de verlaging van het budget ook zo te begroten en het gewenste voordeel op de ROO te verwerken door een lagere storting in de reserve ROO.	12	0	12	-89

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Opbrengst hondenbelasting, Vennootschapsbelasting.	14	35	49	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-437	-1.868	-2.305	-89
Saldo				-2.394	

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Nieuwkomers aan het werk - SZW-pilot	Gouda heeft (via de decembercirculaire 2025 Gemeentefonds) een subsidie ontvangen voor de pilot "Nieuwkomers aan het werk" om de begeleiding verder te verbeteren. Voorgesteld wordt om de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar het functionele programma 4.	-200	0	-200	0
Volkshuisvesting - Regieversterking	Via de decembercirculaire 2025 Gemeentefonds is een bedrag van € 155.337 ontvangen - Wet Versterking regie volkshuisvesting. Voorgesteld wordt de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar het functionele programma 3.	-155	0	-155	0
IPTA-middelen	Gouda ontvangt via het gemeentefonds (voor 2026 en 2027) een decentralisatie uitkering "Versterken lokale aanpak High Impact Crime (HIC). Vanwege voortzetting van de werkzaamheden uit voorbije jaren en de gewijzigde inkomstenstroom wordt voorgesteld om de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties in programma 8 naar programma 6.	-114	0	-114	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 afzonderlijk voor Taakmutatie Integrale suïcidepreventie, Ondernemers Fonds Gouda (OFG), Antidiscriminatie voorzieningen.	-54	-35	-89	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-523	-35	-558	0
Saldo				-558	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
0.5 Treasury	Lasten	-993	-82	-1.075	0	436	-638
0.5 Treasury	Baten	-315	-48	-363	0	0	-363
Saldo		**-1.307**	**-130**	**-1.437**	**0**	**436**	**-1.001**
0.61 OZB woningen	Lasten	997	0	997	0	0	997
0.61 OZB woningen	Baten	-11.983	0	-11.983	0	-280	-12.263
Saldo		**-10.986**	**0**	**-10.986**	**0**	**-280**	**-11.266**
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	210	0	211	0	0	211
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-10.300	0	-10.300	-35	75	-10.260
Saldo		**-10.089**	**0**	**-10.089**	**-35**	**75**	**-10.049**
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	14	0	14	0	0	14
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-6.249	0	-6.249	0	-1.698	-7.947
Saldo		**-6.235**	**0**	**-6.235**	**0**	**-1.698**	**-7.933**
0.64 Belastingen overig	Lasten	79	0	79	0	0	79
0.64 Belastingen overig	Baten	-697	0	-697	0	35	-662
Saldo		**-618**	**0**	**-618**	**0**	**35**	**-583**
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-239.705	-4.667	-244.372	0	0	-244.372

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 2e Berap)
Saldo		**-239.705**	**-4.667**	**-244.372**	**0**	**0**	**-244.372**
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	2.946	219	3.166	-523	-887	1.755
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-99	-63	-162	0	0	-162
Saldo		**2.848**	**156**	**3.004**	**-523**	**-887**	**1.593**
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	160	0	160	0	14	174
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		**160**	**0**	**160**	**0**	**14**	**174**
Totaal saldo taakvelden		**-265.933**	**-4.641**	**-270.574**	**-558**	**-2.305**	**-273.438**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

6 Ontwikkeling reserves en voorzieningen

De verwachte ontwikkeling van de reserves is als volgt:

Reserve	Saldo 1/1/2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Toevoeging berap 2026	Onttrekking berap2026	Saldo 31/12/2026
Algemene Reserve	33.129	22.276	8.038	0	0	47.367
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	13.916	0	1.239	0	0	12.677
Reserve (co)financiering in regionale projecten	569	0	100	0	0	469
Reserve parkeren	351	80	0	0	0	431
Reserve Organisatieontwikkeling	1.230	545	664	0	0	1.111
Reserve Wijkontwikkeling	3.056	0	980	0	0	2.075
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	596	0	0	0	0	596
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	0	0	0	0	0	0
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	281	0	143	0	0	138
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0	0	0	644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	376	0	0	0	0	376
Reserve Nog uit te voeren wzh Bolwerk	159	0	0	0	0	159
Reserve versnellen woningb+(gebieds)transformatie	7.324	105	2.272	105	-1.720	6.983
Reserve Groenfonds	1.443	185	1.556	0	-762	833
Reserve Onderwijshuisvesting	188	0	0	0	108	80
Reserve Omgevingswet	1.119	0	0	0	0	1.119
Reserve investeringen riool	1.130	0	0	0	0	1.130
Reserve investeringen afval	100	0	0	0	0	100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0	0	0	930
Reserve Waterfonds	1.955	0	1.705	0	0	250
Reserve duurzaamheidsfonds	5.000	0	0	0	0	5.000
Reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit	1.948	0	200	150	0	1.898
Reserve Programma vluchtelingenopvang	10.386	725	725	0	0	10.386
Reserve Groot onderhoud vastgoed	2.196	0	0	0	510	1.686
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	1.874	0	1.638	0	-632	869
Reserve afschrijvingslasten Revitalisering Goudse Poort	412	0	51	0	0	362
Reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	4.700	0	235	0	-24	4.489
Reserve Spoorzone (niet grex)	2.868	751	1.290	0	50	2.279
Reserve Vereveningsfonds Betaalbaar Wonen	968	0	0	0	0	968
Reserve afschrijvingslasten Investeringen Groenfonds	697	1.556	0	-762	35	1.456
Reserve gebiedsfonds infrastructuur Spoorzone	0	350	0	0	0	350
Reserve Buurtaanpak - BAZ	0	0	0	0	0	0
Totaal	**99.544**	**26.573**	**20.837**	**-507**	**-2.436**	**107.209**

Alle mutaties met betrekking tot reserves zijn terug te vinden binnen de mutaties in de programma's 1 t/m 8, zoals weergegeven in het vorige hoofdstuk van deze bestuursrapportage. In het bovenstaande overzicht is het effect per reserve in beeld gebracht.

Voor de bestemmingsreserves geldt: Indien de werkelijke kosten lager zijn dan de begrote onttrekking, wordt slechts het bedrag van de feitelijk gemaakte kosten onttrokken. Het verschil tussen de begrote en de werkelijke onttrekking blijft beschikbaar in de reserve.

De verwachte ontwikkeling van de voorzieningen is als volgt:

Voorziening	Saldo 1/1/2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Toevoeging berap 2026	Onttrekking berap2026	Saldo 31/12/2026
Voorziening spaaruren verlof	1.736	0	0	0	0	1.736
Voorziening deelname grondbank Zuidplas	1.320	0	0	0	0	1.320
Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders	5.312	500	178	0	0	5.634
Voorziening grex Spoorzone	0	0	0	0	0	0
Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)	338	0	112	0	62	163
Voorziening wachtgeld wethouders	45	91	107	653	0	682
Onderhoudsvoorziening De Goudse Schouwburg	237	574	790	-72	-55	4
Onderhoudsvoorziening Gemeentelijke Gebouwen	357	1.016	2.047	278	-395	-0
Voorziening groot oh openbare ruimte	6.079	4.291	9.084	0	-3.449	4.735
Onderhoudsvoorziening Dienstgebouwen	182	271	53	296	394	303
Onderhoudsvoorziening Parkeergarage	35	49	33	7	-21	80
Voorziening onderhoud Burg. Martenssingel 15	0	86	86	0	0	0
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	52	0	0	0	0	52
Voorziening verwerking afvalstoffen	3.850	76	0	622	0	4.547
Voorziening riolering (spaardeel)	16.358	7.602	16.446	118	-5.961	13.592
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen	26	0	4	0	0	23
Voorziening riolering (egalisatiedeel)	1.319	0	113	321	-113	1.641
Totaal	**37.244**	**14.555**	**29.051**	**2.224**	**-9.538**	**34.510**

Anders dan bij reserves kan het zijn dat mutaties in voorzieningen niet tot wijzigingen leiden die direct zichtbaar zijn in de programma's 1 t/m 8, zoals weergegeven in het vorige hoofdstuk van deze bestuursrapportage. Daarom worden de mutaties per voorziening hierna afzonderlijk toegelicht.

Toelichting

Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)
De onttrekking aan de voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden) is in 2026 hoger dan begroot. De totale voorziening is voldoende voor alle kosten van de lopende deelnemers aan de RVU.

Voorziening wachtgeld wethouders
Voor het vorige college zijn er kosten voor wachtgeld. Het totaal van alle verwachte kosten voor de komende jaren moet gestort worden in een voorziening. Rekening houdend met een voorzichtig scenario dient er een aanvullende storting gedaan te worden.

Onderhoudsvoorziening De Goudse Schouwburg
De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast.

Onderhoudsvoorziening Gemeentelijke Gebouwen
De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast.

Voorziening groot onderhoud openbare ruimte
Dit betreft de actualisatie van de jaarschijf 2026 van de grootonderhoudsbudgetten (voorziening) in de openbare ruimte. Een aantal projecten m.b.t. onderhoud kunstwerken (o.a. bruggen) wordt vanwege fasering van werkzaamheden doorgeschoven naar 2027. Het relevante budget, € 3,4 miljoen, wordt in 2027 weer opgenomen in de begroting (voorziening groot onderhoud).

Onderhoudsvoorziening Dienstgebouwen
De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast.

Onderhoudsvoorziening Parkeergarage
De onderhoudsvoorzieningen zijn geactualiseerd voor wat betreft de onttrekkingen. Dit is gedaan aan de hand van een concreet bestedingsplan voor 2026 en de gevolgen van de realisatie in 2025. Ook de dotaties zijn aangepast.

Voorziening verwerking afvalstoffen
Via een (neutrale) begrotingsmutatie wordt de kostendekkende exploitatie (KDE) Afval geactualiseerd. De mutatie betreft met name lagere kosten (overhead, beheer/onderhoud). Het voordeel wordt toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening riolering (spaardeel)
De investeringen (spaardeel) worden vanwege fasering rioolprojecten voor een bedrag van € 5,9 miljoen verlaagd en in 2027 weer verhoogd.

Voorziening riolering (egalisatiedeel)
Via een (neutrale) begrotingsmutatie wordt de kostendekkende exploitatie (KDE) Riolering geactualiseerd. Incidenteel lagere kosten (beheer/onderhoud) en hogere opbrengsten (heffingen) zorgen voor een voordeel van € 325.000 dat wordt gebruikt om de dotatie aan deze voorziening te verhogen, de onttrekking te verlagen en de toevoeging aan de spaarvoorziening met € 118.000 te verhogen.

7 Concerninvesteringsplan (CIP)

Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen wordt het concerninvesteringsplan (CIP) geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe investeringsbudgetten en aanpassingen hierop. Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan aan te passen en/of op te nemen én te openen.

Mutaties concerninvesteringsplan 2026-2030

Toelichting (bedragen x € 1.000)	Nut	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
CIP 2026 in boekwerk Begroting 2026		**60.211**	**38.078**	**23.027**	**37.638**	**35.990**	**194.945**
Eerdere besluiten							
Actualisatie GOVO		2.247	15.281				17.528
Overzetten restantkredieten 2025 naar 2026		23.742					23.742
1e bestuursrapportage en administratieve wijzigingen		-7.184	-5.170	3.075	7.389	4.164	2.274
Stand bij aanvang 2e bestuursrapportage 2026		**79.017**	**48.189**	**26.103**	**45.027**	**40.155**	**238.490**
Mutaties 2e bestuursrapportage 2026 incl. begroting 2027-2030							
Investering Bloemendaalseweg	E	-183	183				0
Aanpassingen raadzaal	M	80					80
Apparatuur Stationsgarage - vervanging	E	180					180
Fasering verv.investeringen openbare ruimte	M	-5.994	5.954				-40
Groenfondsprojecten actualisatie	M	-762	644				-118
Haastrechtsebrug - renovatie - aanvulling	M	1.000					1.000
Middengebieden Huis van de stad - aanvulling	E	94					94
Toegangscontrolesystemen HvdS en Bunker	M	84					84
Actualisatie KDE Riolering 2026	H	0					0
Sisa Startbouwimpuls	E	0					0
Sisa's SEB en KCI	E	0					0
Sisa Stimulering Sport	E	0					0
Automatisering	E	0					0
Bijstellingen in begroting 2027 - 2030	E		-3.108	2.230	1.225	10	357
Totaal actualisatie CIP 2026 - 2030		**73.516**	**51.862**	**28.333**	**46.252**	**40.165**	**240.127**

Toelichting kolom "Nut": M = investering met maatschappelijk nut, E = investering met economisch nut, H = investering met economisch nut waarvoor een heffing mag worden geheven. De indeling is op basis van de wettelijke verslaggevingsregels voor de gemeente, het zogeheten Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Toelichting op mutaties

Onderwerp	Toelichting
Investering Bloemendaalseweg	Voor de Bloemendaalseweg 39 stond in het kader van het meerjaren onderhouds programma (MJOP) een investering gepland in 2026. Vanwege de mogelijke verkoop in 2027 wordt voorgesteld deze investering nu door te schuiven naar 2027. Bij verkoop zal deze investering vervallen in 2027.
Aanpassingen raadzaal	Vanuit de griffie is het verzoek gekomen voor diverse aanpassingen in de raadzaal. Ten aanzien van inclusie worden de spreekposten aangepast zodat deze ook rolstoeltoegankelijk zijn (MIVA-proof). In het kader van privacy en veiligheid wordt de publiekstribune aangepast. Deze wordt geschikt gemaakt voor de griffiemedewerkers. De voorzitterstafel wordt op een podium geplaatst. Hierdoor verbetert het overzicht over de vergadering. Voorgesteld wordt om hiervoor een investeringsbudget van € 80.000 beschikbaar te stellen.
Apparatuur Stationsgarage - vervanging	Voorgesteld wordt om een investeringsbudget van € 170.000 beschikbaar te stellen voor de noodzakelijke vervanging van de meer dan 12 jaar oude apparatuur (voornamelijk slagbomen en betaalapparatuur) in de Stationsgarage. Daarnaast wordt voorgesteld om ook het aantal laadpalen uit te breiden en de bestaande laadpalen te vervangen.
Fasering verv.investeringen openbare ruimte	Het betreft de actualisatie van de kasstroom (fasering) van de vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte. De uitvoering van enkele projecten is uitgesteld vanwege een langere voorbereidingstijd dan gepland. De meerjarige financiële gevolgen (verschuiving kapitaallasten) zijn verwerkt in de programmabegroting 2027.

Onderwerp	Toelichting
Groenfondsprojecten actualisatie	Op basis van de actualisatie van de groenfondsprojecten wordt de kasstroom van het betreffende investeringsbudget en de daaraan gekoppelde onttrekking aan de reserve groenfonds en dotatie aan de reserve afschrijvingslasten investeringen groenfonds gewijzigd.
Haastrechtsebrug - renovatie - aanvulling	De renovatie van de Haastrechtsebrug heeft langer geduurd dan gepland en de totale projectkosten vallen circa € 1 miljoen hoger uit dan de raming van juni 2025. De vertraging en de kostenstijging zijn veroorzaakt door onvoorziene omstandigheden, meerwerk en overschrijdingen in hoeveelheden. Dit is ook al eerder gemeld via de laatste voortgangsrapportage Risicovolle projecten (1677236). Voorgesteld wordt het betreffende investeringsbudget te verhogen met € 1.000.000.
Middengebieden Huis van de stad - aanvulling	Voor het Werkcentrum in het Huis van de Stad zijn aanpassingen aan de inrichting noodzakelijk om te voldoen aan landelijke richtlijnen. Dekking voor de kapitaallasten is beschikbaar binnen programma 4. Daarnaast zijn voor HRM investeringen nodig in overleg- en belcabines en aanvullende werkplekken, ter verbetering van de privacy. De kapitaallasten hiervoor worden gedekt ten laste van de stelpost Huisvesting. Hierdoor kunnen beide functies adequaat en toekomstbestendig worden gehuisvest. Voorgesteld wordt om het investeringsbudget voor de vernieuwing van de middengebieden HvdS te verhogen met € 93.928.
Toegangscontrolesystemen HvdS en Bunker	De toegangscontrole (de software en de paslezers) voor het Huis van de Stad en het dienstgebouw Bunker moet mede in het kader van privacy en veiligheid worden vervangen. Daarnaast is ook de technische levensduur van dit systeem overschreden (14 jaar oud) en wordt dit in de nabije toekomst niet meer ondersteund door de leverancier.
Actualisatie KDE Riolering 2026	Een fasering in de investeringsbudgetten rioolprojecten van € 5,9 miljoen wordt verrekend met het spaardeel van de voorziening riolering.
Sisa Startbouwimpuls	Bij de twee projecten waarvoor de gemeente de subsidie en specifieke uitkering (SPUK) Startbouwimpuls heeft ontvangen worden de woningen in 2026 opgeleverd. Daarmee kan de ontvangen en verstrekte subsidie als gerealiseerd beschouwd worden. Baten en lasten binnen het investeringsbudget worden zodoende met € 1.936.000 verhoogd.
Sisa's SEB en KCI	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van de specifieke uitkeringen met betrekking tot Schoon en emissieloos bouwen (SEB) en Klimaat circulaire infra (KCI) te ramen op de relevante investeringsbudgetten. Voorgesteld wordt de daartoe noodzakelijke budgetneutrale wijziging van de investeringsbudgetten vast te stellen, waarbij de lasten en de baten met € 481.000 worden verhoogd.
Sisa Stimulering Sport	Op basis van uitgaven van/aan Sport.Gouda en de investeringen in buitensport worden de bedragen voor deze specifieke uitkering (SPUK) 2026 geraamd. De bruto budgetten van buitensport worden verhoogd met € 210.000 vanwege de kostenverhogende btw, die vervolgens voor hetzelfde bedrag gedekt worden door de SPUK.
Automatisering	Deze budgetneutrale mutatie betreft de bijstelling van het automatiseringsbudget vanwege de actualisatie van de inkomsten (investeringsbijdrage) vanuit de afkoopregeling telefoons.

Uitgave: gemeente Gouda

Foto voorkant © Yvonne Palsgraaf
©gemeente Gouda, september 2026